

APA House A/S

CVR-nr. 28 52 02 04

Årsrapport 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 30/10 2013

Ernst Mittag
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

APA House A/S
Hvidkærvej 17
5250 Odense SV

CVR-nr.: 28 52 02 04
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Odense

Bestyrelse

Ernst Mittag, formand
Eigil Asmussen
Pia Schmidt

Direktion

Pia Schmidt

Revision

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for APA House A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013/14 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 23. oktober 2013

Direktion

Pia Schmidt

Bestyrelse

Ernst Mittag
formand

Eigil Asmussen

Pia Schmidt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i APA House A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for APA House A/S for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft underskud i regnskabsåret, der sluttede 30. juni 2013, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver (negativ egenkapital). Dette indikerer, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 23. oktober 2013

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER

Jakob Bødker
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel med potteskjulere og andet tilbehør.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på kr. 276.608, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 362.299.

Som følge af at egenkapitalen er negativ, er selskabet omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab, hvilket ledelsen er opmærksomme på. Selskabet har i starten af regnskabsåret 2013/14 tilpasset medarbejderstaben, ligesom selskabet har opsagt sit lejemål. Dette betyder, at omkostningsbasen er reduceret betydeligt, hvilket giver begrundet formodning om, at budgettet for 2014, der udviser overskud, kan realiseres. Herved forventes kapitaltabet retableret.

Regnskabet er derfor aflagt ud fra, at selskabet er en ”going concern”.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012/13 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for APA House A/S for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2012/2013 kr.	2011/2012 kr.
Bruttofortjeneste		652.442	507.511
Personaleomkostninger		<u>-808.243</u>	<u>-771.339</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-155.801	-263.828
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-155.801	-263.828
Finansielle indtægter		32.308	4.554
Finansielle omkostninger	2	<u>-66.806</u>	<u>-28.115</u>
Resultat før skat		-190.299	-287.389
Skat af årets resultat	3	<u>-86.309</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-276.608</u>	<u>-287.389</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-276.608</u>	<u>-287.389</u>
		<u>-276.608</u>	<u>-287.389</u>

Balance 30. juni

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>321.737</u>	<u>215.536</u>
Varebeholdninger		<u>321.737</u>	<u>215.536</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.965	12.529
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	21.208
Andre tilgodehavender		56.655	52.882
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>86.309</u>
Tilgodehavender		<u>58.620</u>	<u>172.928</u>
Likvide beholdninger		<u>268.629</u>	<u>248.001</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>648.986</u>	<u>636.465</u>
Aktiver i alt		<u><u>648.986</u></u>	<u><u>636.465</u></u>

Balance 30. juni

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>-862.299</u>	<u>-585.691</u>
Egenkapital	5	<u>-362.299</u>	<u>-85.691</u>
Kreditinstitutter		442.087	441.830
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.019	3.920
Gæld til tilknyttede virksomheder		217.006	0
Anden gæld		<u>346.173</u>	<u>276.406</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.011.285</u>	<u>722.156</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.011.285</u>	<u>722.156</u>
Passiver i alt		<u>648.986</u>	<u>636.465</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er negativ, hvilket indebærer, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets budget for 2013/14 udviser et overskud, og som beskrevet i ledelsesberetningens afsnit "Udvikling i året" er der begrundet forventning om, at budgettet kan realiseres, hvorfor regnskabet er aflagt som Going Concern.

	2012/2013 kr.	2011/2012 kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	25.876	0
Andre finansielle omkostninger	32.441	31.202
Valutakurstab	8.489	-3.087
	<u>66.806</u>	<u>28.115</u>

3 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	<u>86.309</u>	<u>0</u>
	<u>86.309</u>	<u>0</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2012	<u>83.000</u>
Kostpris 30. juni 2013	<u>83.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2012	<u>83.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2013	<u>83.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2012	500.000	-585.691	-85.691
Årets resultat	0	-276.608	-276.608
Egenkapital 30. juni 2013	500.000	-862.299	-362.299

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået terminkontrakter for i alt tUS \$ 100 til sikring af fremtidigt køb. Markedsværdien af de indgåede aftaler udgør tkr. 4 pr. 30/6 2013.

Virksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 0 tkr.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant for tkr. 500 med pant i goodwill, varelager, simple fordringer og driftsmateriel.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

PSN Holding af 2005 ApS